



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 667 024  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERKSLIA AS  
Forretningsadresse: Colbjørnsens gate 3  
0256 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vegard Kjos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.03.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	4, 5	164 606	453
<b>Sum kostnader</b>		<b>164 606</b>	<b>453</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-164 606</b>	<b>-453</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		446	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>446</b>	<b>4</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	73 767	142 542
Annen rentekostnad		1 557 299	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 631 066</b>	<b>142 542</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 630 620</b>	<b>-142 538</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 795 226</b>	<b>-142 991</b>
Skattekostnad	7	-394 950	-32 683
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 400 276	-110 308
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	427 633	32 683
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>427 633</b>	<b>32 683</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>427 633</b>	<b>32 683</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	8, 9	<b>115 236 859</b>	<b>46 015 701</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		72 839	72 839
<b>Sum fordringer</b>		<b>72 839</b>	<b>72 839</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	1		36 004
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>36 004</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 309 698</b>	<b>46 124 545</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>115 737 331</b>	<b>46 157 228</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	430	430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 430</b>	<b>30 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	1 510 584	110 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 510 584</b>	<b>-110 308</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 480 154</b>	<b>-79 878</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	17 750 000	
Langsiktig gjeld til konsern	5	7 444 916	45 761 469
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 194 916</b>	<b>45 761 469</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>25 194 916</b>	<b>45 761 469</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		53 876 688	
Kassekreditt	9		
Leverandørgjeld		738 461	402 344
Kortsiktig konserngjeld	1, 5	37 298 972	
Annen kortsiktig gjeld	5	108 448	73 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 022 569</b>	<b>475 636</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>117 217 485</b>	<b>46 237 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>115 737 331</b>	<b>46 157 228</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 241190

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 667 024  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERKSLIA AS  
Forretningsadresse: Colbjørnsens gate 1  
0256 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Vegard Kjos  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.04.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 26.05.2021



Organisasjonsnr: 923 667 024  
VERKSLIA AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Andre driftskostnader	4, 5	164 606	453
<b>Sum kostnader</b>		<b>164 606</b>	<b>453</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-164 606</b>	<b>-453</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		446	4
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>446</b>	<b>4</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	73 767	142 542
Annen rentekostnad		1 557 299	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 631 066</b>	<b>142 542</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 630 620</b>	<b>-142 538</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 795 226</b>	<b>-142 991</b>
Skattekostnad	7	-394 950	-32 683
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 400 276	-110 308
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>



Organisasjonsnr: 923 667 024  
VERKSLIA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	427 633	32 683
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>427 633</b>	<b>32 683</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>427 633</b>	<b>32 683</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	8, 9	115 236 859	46 015 701
<b>Fordringer</b>			
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>			
Sum fordringer		72 839	72 839
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	1		36 004
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>36 004</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>115 309 698</b>	<b>46 124 545</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>115 737 331</b>	<b>46 157 228</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	430	430
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 430</b>	<b>30 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	1 510 584	110 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 510 584</b>	<b>-110 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 480 154</b>	<b>-79 878</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>			
Langsiktig gjeld til konsern	9	17 750 000	
	5	7 444 916	45 761 469



<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 194 916</b>	<b>45 761 469</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>25 194 916</b>	<b>45 761 469</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		53 876 688	
Kassekreditt	9		
Leverandørgjeld		738 461	402 344
Kortsiktig konserngjeld	1, 5	37 298 972	
Annen kortsiktig gjeld	5	108 448	73 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 022 569</b>	<b>475 636</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>117 217 485</b>	<b>46 237 105</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>115 737 331</b>	<b>46 157 228</b>



Organisasjonsnr: 923 667 024  
VERKSLIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Moss Sentrum Eiendom AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note

4

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

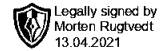


Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**MYRDAHL OG SVEEN**  
STATSAUTORISERTE REVISORER

Myrdahl og Sveen AS  
Støperiveien 26, postboks 123  
2011 Strømmen, Norway  
Telefon: +47 63 89 46 60  
E-post: post@myrdahl-sveen.no  
www.myrdahl-sveen.no  
Foretaksregisteret  
Org.nr. NO 942 254 962 MVA



Til generalforsamlingen i Verkslia AS

## Uavhengig revisors beretning 2020

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Verkslia AS som viser et underskudd på kr 1 400 276. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### *Grunnlag for konklusjonen*

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### *Styrets ansvar for årsregnskapet*

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

#### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller

 **Revisorgruppen**  
Assosiert medlem

Medlem av Den norske Revisorforening



**MYRDAHL OG SVEEN**  
STATSAUTORISERTE REVISORER

**Revisors beretning 2020**  
Verkslia AS

utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Strømmen, 13. april 2021


**Myrdahl og Sveen AS**


Morten Rugtvedt


Statsautorisert revisor

(Dokumentet er signert elektronisk og er derfor uten håndskrevet signatur)



 Legally signed by  
Morten Hiemeyer  
12.04.2021

 Legally signed by  
Steinar Hegge  
12.04.2021

 Legally signed by  
Pål Georg Gundersen  
13.04.2021

 Legally signed by  
Vegard Barhaugen Kjos  
13.04.2021

# Årsregnskap 2020 Verkslia AS

Org.nr.: 923 667 024



<b>Verkslia AS</b>			
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Driftsinntekter</b>			
<b>Driftskostnader</b>			
Andre driftskostnader	4, 5	164 606	453
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>164 606</b>	<b>453</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-164 606</b>	<b>-453</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekter		446	4
Rentekostnader til konsernselskap	5	73 767	142 542
Rentekostnader		1 557 299	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-1 630 620</b>	<b>-142 538</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 795 226</b>	<b>-142 991</b>
Skattekostnad	7	-394 950	-32 683
<b>Årets resultat</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		-1 400 276	-110 308
<b>Sum overføringer</b>		<b>-1 400 276</b>	<b>-110 308</b>

Organisasjonsnummer 923 667 024



<b>Verkslia AS</b>			
<b>BALANSE</b>			
	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Utsatt skattefordel	7	<u>427 633</u>	<u>32 683</u>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b><u>427 633</u></b>	<b><u>32 683</u></b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varelager	8, 9	115 236 859	46 015 701
Andre kortsiktige fordringer		72 839	72 839
Bankinnskudd og kontanter	1	<u>0</u>	<u>36 004</u>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b><u>115 309 698</u></b>	<b><u>46 124 545</u></b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b><u>115 737 331</u></b>	<b><u>46 157 228</u></b>
Organisasjonsnummer 923 667 024			



<b>Verkslia AS</b>			
<b>BALANSE</b>			
	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	430	430
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-1 510 584	-110 308
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 480 154</b>	<b>-79 878</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Pantelån	9	17 750 000	0
Langsiktig gjeld til konsern	5	7 444 916	45 761 469
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>25 194 916</b>	<b>45 761 469</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Byggelån		53 876 688	0
Leverandørgjeld		738 461	402 344
Gjeld til konsernselskap	1, 5	37 298 972	0
Annen kortsiktig gjeld	5	108 448	73 292
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 022 569</b>	<b>475 636</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>115 737 331</b>	<b>46 157 228</b>
Oslo, 12.04.2021			
<u>Vegard Kjos</u> styremedlem	<u>Pål Georg Gundersen</u> styreleder	<u>Morten Hiemeyer</u> styremedlem	
	<u>Seinar Hegge</u> styremedlem		
Organisasjonsnummer 923 667 024			



## Verkslia AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

#### NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

##### Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Unntaksreglene for små foretak er brukt for de poster hvor det foreligger valgdgang.

##### Klassifisering

Eiendeler knyttet til varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Samme regel gjelder for kortsiktig gjeld. Fordringer og gjeld som ikke knytter seg til varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler/kortsiktig gjeld dersom de forfaller innen ett år fra utstedelsestidspunktet. Øvrige eiendeler klassifiseres som anleggsmidler, og øvrig gjeld klassifiseres som langsiktig.

**Øvrige omløpsmidler** vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

**Varelager** er vurdert til tilvirkningskost. Varelager er nedskrevet til forventet salgsverdi, såfremt denne er lavere enn tilvirkningskost.

**Kostnadsføringstidspunktet / sammenstilling** Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

##### Konsernkonto

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning. Saldo på konsernkonto pr 31.12. blir klassifisert som kortsiktig fordring på konsernselskap hvis positiv saldo eller som kortsiktig gjeld til konsernselskap hvis negativ saldo. Tidligere mellomværende med konsernspiss har i 2020 blitt innregnet i konsernkontoen.

**Utsatt skatt** i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for eventuelle fremførbare underskudd.

**Betalbar skatt** beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat.

#### NOTE 2 AKSJER, AKSJEEIERE

Selskapets aksjekapital er kr 30 000 fordelt på 30 aksjer à kr 1 000.

Selskapet er heleid datterselskap av Moss Sentrum Eiendom AS. Selskapet inngår i konsernregnskapet til Merkantilbygg Holding AS, org.nr 931 388 940.

#### NOTE 3 ANTALL ANSATTE OG TJENESTEPENSJON

Selskapet har i regnskapsåret ikke hatt ansatte.

Det er derfor heller ikke aktuelt med tjenestepensjonsordning.

#### NOTE 4 YTELSE TIL LEDENDE PERSONER M.V.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020.

Selskapet har ingen daglig leder.

Honorar til revisor er i 2020 kostnadsført med kr 19 500 for revisjon og kr 5 700 for annen bistand (eks mva).



## Verkslia AS

### NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

#### NOTE 5 NÆRSTÅENDE PARTER

Selskapet har en langsiktig gjeld til morselskapet Moss Sentrum Eiendom AS på kr 7 444 916 pr 31.12.2020 (kr 5 570 i 2019). Totale rentekostnader på lånet i 2020 utgjør kr 73 767 (kr 0 i 2019).

Selskapet hadde en langsiktig gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 45 755 899 pr 31.12.2019. Gjelden er overført til konsernkontoen i 2020. Det ble beregnet renter på lånet med kr 142 542 i 2019, det er ikke beregnet renter på lånet i 2020.

Selskapet har i 2020 blitt med i konsernets konsernkonto. Gjennom konsernkontoen har selskapet en kortsiktig gjeld til Merkantilbygg Holding AS på kr 37 298 972 pr 31.12.2020 (kr 0 i 2019).

Selskapet hadde en kortsiktig gjeld til søsterselskapet Elvebredden Moss Eiendom AS på kr 73 292 pr 31.12.2019. Denne gjelden er gjort opp i 2020.

Det er kjøpt merkantiltjenester fra Merkantilbygg AS som eies 100% av Merkantilbygg Holding AS. Totale kjøp av tjenester i 2020 utgjør kr 126 756 (kr 0 i 2019). Beløpet inngår i andre driftskostnader.

#### NOTE 6 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 1.1	30 000	430	-110 308	-79 878
Årets resultat 2020	0	0	-1 400 276	-1 400 276
Egenkapital 31.12.	30 000	430	-1 510 584	-1 480 154

#### NOTE 7 SKATT

Midlertidige forskjeller knyttet til:	2020	2019	Endring
Fremførbart underskudd	-1 943 787	-148 561	-1 795 226
Sum midlertidige forskjeller	-1 943 787	-148 561	-1 795 226
Utsatt skatt / - skattefordel 22%	-427 633	-32 683	394 950

#### Forskjell mellom resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2020	2019
Resultat før skattekostnad:	-1 795 226	-142 991
Permanente forskjeller	0	-5 570
Endring midlertidige forskjeller	1 795 226	148 561
Årets skattegrunnlag:	0	0

#### Skattekostnaden i regnskapet består av:

Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-394 950	-32 683
Sum bokført skattekostnad	-394 950	-32 683

#### Betalbar skatt i balansen består av:

22% av årets skattepliktige innt	0	0
Betalbar skatt	0	0



**Verkslia AS**

**NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020**

**NOTE 8 VARELAGER**

Varelageret består i sin helhet av et eiendomsprosjekt under utvikling. Alle kostnadene i forbindelse med utviklingen blir løpende aktivert som varelager. Ved salg av eiendom, reduseres varelageret tilsvarende avgang. Saglet er forventet å starte første halvår 2021.

**NOTE 9 PANTELÅN / BYGGELÅN**

Handelsbanken har i 2020 fått pant i eiendommen pålydende kr 120 000 000. Dette er som sikkerhet for pantelån og byggelån i selskapet. Selskapet har i 2020 tatt opp ett pantelån på kr 17 750 000. Lånet skal nedbetales over 2 år. Selskapet har i 2020 også fått innvilget ett byggelån med en ramme på kr 85 000 000. Pr 31.12.2020 er det benyttet kr 83 876 688 av byggelånet. Byggelånet skal tilbakebetales i 2021.

Balanseført verdi av pantsikrede eiendeler:	<u>2020</u>
Varelager (består av eiendom)	115 236 859